ООО «Парк Групп».
Юр. адрес:
295017, Республика Крым,
г. Симферополь, улица Маршала Жукова, дом 3,
квартира 346.

Банковские реквизиты: ОГРН 1169102088627,
ИНН/КПП 9102220330/910201001,
р/с: 40702810402230000465, БИК: 043510123,
к/с 30101810835100000123 в АО "ГЕНБАНК"

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Парк Групп» за 2022 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Парк групп» далее по тексту ООО «Парк групп» учреждено в 2016 году.

Учредителем является: Шевцов Иван Васильевич.

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000,00 (десять тысяч рублей).

Распределение долей: 100% - Шевцов Иван Васильевич.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 295035, Республика Крым, город Симферополь, улица Маршала Жукова, дом 3, квартира 346.

1.4. Данные о государственной регистрации Организации: ОГРН 1169102088627.

1.5. Свидетельство о регистрации: серия 91, № 000286912 выдано 09.11.2016 г.
Свидетельство о постановке на учет: серия 91 № 000286913 выдано 08.11.2016 г.

1.6. Основными видами деятельности фирмы являлись:
Розничная торговля телекоммуникационным оборудованием, включая розничную торговлю мобильными телефонами, в специализированных магазинах;
Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах;
Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;
Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
а так же другая вспомогательная деятельность.

1.7. Их доля в выручке компании за 2022 год составила: 100%.

1.8. В Организации есть обособленные подразделение в том числе филиал.

ООО «Парк Групп».
Юр. адрес:
295017, Республика Крым,
г. Симферополь, улица Маршала Жукова, дом 3,
квартира 346.

ПАРК
ЗДЕСЬ ЖИВУТ СМАРТФОНЫ

Банковские реквизиты: ОГРН 1169102088627,
ИНН/КПП 9102220330/910201001,
р/с: 40702810402230000465, БИК: 043510123,
к/с 30101810835100000123 в АО "ГЕНБАНК"

Обособленные подразделения, в Республике Крым адреса:
г. Симферополь, пр-т Кирова/ул.Одесская,19/1
г. Симферополь, ул.Механизаторов 51 FM
г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 8/3
г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, 8 маг №1
г. Симферополь, Евпаторийское шоссе, 8 маг №2
г. Симферополь, К.Маркса, 1/40
г. Симферополь, пр-т Кирова 82
г. Симферополь, пр-т Кирова 27
г. Сиферополь, пр-т Кирова 32/1
г. Симферополь, ул. Фрунзе 41а
г. Белогорск, ул.Симферопольская, 32А
пгт. Гвардейское,ул.Ленина, 1 А
г. Бахчисарай, ул. Фрунзе, 26 В
Бахчисарайский р-н с. Вилино, ул. Ленина, 44 Е лит А
г. Алушта, ул. ВЛ. Хромых 22
г. Алушта, ул. Горького,78
г. Ялта, ул. Киевская , 6
г. Ялта, ул. Киевская 26а
г. Ялта, ул. Пушкинская, 34
г. Ялта, ул. Большевистская, 10
г. Ялта, ул. Московская 5
г. Армянск, мкр. Генерала Васильева 5
г. Красноперкопск, ул. Калинина 4/4
пгт. Раздольненое, ул.Евпаторийское шоссе, 2Г
г. Джанкой, ул. Р. Люксембург, 11, помещение №6
г. Джанкой, ул. Крымская, 36, помещ.№5
пгт. Октябрьское, ул.Ленина, 48
пгт. Нижнегорский, ул. Победы, 42а
пгт.Азовское, ул. Ленина, 24Ж
пгт. Красногвардейское, ул. Ленина, 39
пгт. Красногвардейское, ул. Энгельса, 10а
г. Евпатория, ул. Интернациональная 128, ТЦ
г. Евпатория, ул. 9 Мая 49
г. Евпатория, ул.Дм.Ульянова, 13
г. Евпатория, ул. Интернациональная 103
пгт. Черноморское, ул.Кирова, 10
г. Саки, ул. Революции 9в
г. Саки, ул. Советская 9/11/5
г. Саки, ул. Советская 1/27
г. Саки, 9 Героев, 2/30
пгт. Советский, ул.Матросова,24 А
г. Судак, ул Ленина, 24
пгт. Кировское, ул.Р.Люксембург, 4
пгт. Ленино, ул.Энгельса, 11а/9
г. Керчь, ул. Генерала Петрова, 37Т
г. Керчь, ул.Ленина,42

Обособленные подразделения организации не выделены на отдельный баланс и не имеют расчетного счета.

ФИЛИАЛ «ПАРК ГРУПП СЕВАСТОПОЛЬ», ГРН 2229100296852 дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном филиале 13.07.2022г. Адрес места нахождения филиала 299059, г.Севастополь, вн.тер.г. Гагаринский муниципальный округ, проспект Героев Сталинграда, д. 70, офис 2.

Обособленные подразделения филиала в г.Севастополь, адреса:
г. Севастополь, ул.Одесская,5б ЦР
г. Севастополь, ул.Б.Морская/ул.Адм. Октябрьского, 46/2
г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 260
г. Севастополь, пр. Генерала Острякова, 64
г. Севастополь, пл. Захарова, 1
г. Севастополь, пр.Октябрьской Революции,57-А-3
г. Севастополь, ул.Вакуленчука,2/8, ЦУМ
г. Севастополь, ул.Вакуленчука,29/2, Муссон

Филиал и Обособленные подразделения Филиала организации не выделены на отдельный баланс.
Филиал имеет собственный расчетный счет.

1.9. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2022 составляет 207 человек, в том числе по Филиалу «Парк групп Севастополь» составила 15 человек.

1.10. Средняя численность за 2022 год составила 197 человек, в том числе по Филиалу «Парк групп Севастополь» составила за 4 квартал 2022г. 16 человек.

1.11. Дочерние и зависимые Организации: нет.

1.12. Органы управления:

- Единственный участник – Шевцов Иван Васильевич.
- Генеральный директор – Степанов Вадим Сергеевич.

1.13. Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**
Основные средства	25.12.2022
Материально-производственные запасы	31.12.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022

ООО «Парк Групп».
Юр. адрес:
295017, Республика Крым,
г. Симферополь, улица Маршала Жукова, дом 3,
квартира 346.

Банковские реквизиты: ОГРН 1169102088627,
ИНН/КПП 9102220330/910201001,
р/с: 40702810402230000465, БИК: 043510123,
к/с 30101810835100000123 в АО "ГЕНБАНК"

2. Учетная политика.

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенной является ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот период (п. 3 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности").

Критерии определения существенности ошибок в размере 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой сформирована ошибочная сумма.

Метод исправления ошибок: красное сторно и обратные проводки.

Исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.3. Иные способы учетной политики

Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.4. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе крупных расходов на ремонт ОС:
ремонт основных средств независимо от суммы отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

В бухгалтерском балансе полученные авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- деньги в пути, от продажи по терминалам и пост оплаты в кредит, через кредитные организации.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов – свернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).
Прочие доходы и расходы раскрываются в отчете о прибылях и убытках в разрезе следующих показателей:

- «Проценты к уплате»;
- «Прочие доходы»;
- «Прочие расходы».

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Сформированы в текстовой форме с таблицами.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2022 г валюта баланса Организации составляет 568633 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Внеоборотные активы – 10 081 тыс. руб.;
Оборотные активы – 558 553 тыс. руб.

Структура пассива на 31.12.2022 г представляет следующее:
Капитал и резервы – 121 946 тыс. руб.;
Долгосрочные обязательства – 61 512 тыс. руб.;
Краткосрочные обязательства – 385 175 тыс. руб.

3.2. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице № 2.

3.3. Незавершенные капитальные вложения

На счете 08 "Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. не числятся объекты, не введенные в эксплуатацию.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.5. Финансовые вложения

В организации отсутствовали финансовые вложения.

Финансовые вложения - на 31.12.2022 г нет объектов для отражения.

3.6. Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в таблице № 4.

3.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 26 272 тыс. руб.,

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 года отсутствует.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 5 Пояснений.

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2022 года составляют 914 тыс. руб. Расходы будущих периодов.

3.9. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации на 31.12.2022 г. составляет 60 000 тыс. руб. Кредитор Акционерное общество "ГЕНБАНК" Кредитный договор № 0104-BVV-R-003-20 от 19.08.2020г.

Краткосрочные заемные средства Организации на 31.12.2022 г. составляет 12 450 тыс. руб. Кредитор Акционерное общество "ГЕНБАНК" Кредитный договор № 0013-CBR-R-003-22 от 25.03.2022г.

3.10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 372 725 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице № 5 Пояснений.

3.11. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2022 года доходы будущих периодов отсутствуют.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 1 093 315 тыс. руб.,

Расходы для осуществления данных видов деятельности составили 1 091 560 тыс. руб., в том числе: - себестоимость реализованных товаров – 884 982 тыс. руб.;
- коммерческие расходы– 206 578 тыс. руб.

Прибыль от продаж организации за отчетный период составила 1755тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением Коммерческих расходов, в связи с открытием новых магазинов.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 99 989 тыс. руб.

Прочие расходы составили 75 011 тыс. руб.

Прочие доходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) за 2022 год отсутствуют.

3.14. Прибыль

По итогам 2022 года Организация получила бухгалтерскую прибыль в размере 26 172 тыс. руб.

3.15. Совместная деятельность

Организация в 2022 году не участвовала в совместной деятельности.

3.16. Государственная помощь

Организация в течение 2022 года не получала государственную помощь.

3.17. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг,
не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

3.18. Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

- Организацией не принималось решении о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращаемые операции в отчетном периоде отсутствовали.

3.19. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.20. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов – 15 855 тыс. руб., (п. 22 ПБУ 23/2011):

Денежные средства, в т.ч.: Сумма, тыс. руб.;
касса 1 204,3
валютные счета -
прочие денежные средства (счет 55) 70,2
переводы в пути (счет 57) 13 853,2
расчетные счета 727,6

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) приведены в таблице «Отчет о движении денежных средств за 2022 год».

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп."г" п. 25 ПБУ 23/2011)

- отсутствуют.

3.21. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Организация в отчетном году не работала с иностранной валютой.

Обязательства по лизинговым договорам на 31.12.2022 г. в Организации отсутствуют.

3.22. Информация об исправленных существенных ошибках

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год закреплен критерий существенности ошибок в размере 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, по которой сформирована ошибочная сумма.

3.23. Долевое строительство

Организация не участвует в долевом строительстве.

3.24. Чрезвычайные факты

ООО «Парк Групп».
Юр. адрес:
295017, Республика Крым,
г. Симферополь, улица Маршала Жукова, дом 3,
квартира 346.

Банковские реквизиты: ОГРН 1169102088627,
ИНН/КПП 9102220330/910201001,
р/с: 40702810402230000465, БИК: 043510123,
к/с 30101810835100000123 в АО "ГЕНБАНК"

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

3.25. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

- рыночные риски, связанные с ценообразованием и спросом на товары;
- кредитные риски, связанные с открытыми кредитными договорами.

Кредитные риски, связанные с задолженностью по кредитам банка, оцениваются как низкие.

Рыночные риски, связанные с отсутствием спроса на товары и ценообразованием, оцениваются как низкие.

Товар предприятия пользуется постоянным спросом. Выручка по основному виду деятельности составила:

- в 2021 году – 1 072 163 тыс. руб.;
- в 2022 году – 1 093 315 тыс. руб.

В 2022 году наблюдался стабильный спрос на товар.

3.26. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.27. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

Генеральный директор _____ В.С. Степанов